



Банк России

Центральный банк Российской Федерации

**ИНСТРУКЦИЯ ПО РАБОТЕ С ВНЕШНИМИ СПРАВОЧНИКАМИ
ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПРОВЕРОК ОТЧЕТНЫХ ДАННЫХ,
ПОСТУПАЮЩИХ В БАНК РОССИИ В ФОРМАТЕ XBRL
(Действительна при подготовке отчетности по таксономии XBRL Банка
России версии 5.2 и выше, версия от 24.10.2024)**

ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ.....	3
Порядок работы с внешними справочниками.....	4

ВВЕДЕНИЕ

В данной инструкции описан порядок работы с внешними справочниками¹ (далее – внешние справочники) в целях осуществления сверки отчетных данных, отражаемых в качестве значений аналитических признаков групп аналитических признаков «Номер счета второго порядка» (dim-int:NomSchetVtorogoPoryadkaTaxis) показателей оборотной ведомости², «Номер счета второго порядка и номер символа отчета о финансовых результатах» (dim-int:NomSchetVtorogoPoryadkaISimvOFRTaxis) показателей отчета о финансовых результатах³, «Код вида операции (код вида валютной операции)» (dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaTaxis) показателей отчета об операциях с денежными средствами, которые раскрываются в разрезе данной группы аналитических признаков⁴ и включенных в отчеты XBRL некредитных финансовых организаций и лиц, оказывающих профессиональные услуги на финансовом рынке, формируемых и представляемых в Банк России с использованием таксономии XBRL Банка России.

¹ Внешние справочники - перечень счетов бухгалтерского учета второго порядка (файл «COA.xml») и символов доходов и расходов отчета о финансовых результатах (файл «PL_Symbols.xml»), а также перечень кодов видов операций (файл «KVO.xml»).

² Отчетность по форме 0420164 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета страховщика»; отчетность по форме 0420260 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда»; отчетность по форме 0420410 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета»; отчет по форме 0420521 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании»; отчетность по форме 0420105 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета страхового брокера»; отчетность по форме 0420761 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета бюро кредитных историй»; Раздел 13 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитного рейтингового агентства» отчетности по форме 0420880 «Отчет о деятельности кредитного рейтингового агентства».

³ Отчетность по форме 0420165 «Отчет о финансовых результатах страховщика (по символам доходов и расходов)»; отчетность по форме 0420261 «Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда»; отчетность по форме 0420411 «Отчет о доходах и расходах»; отчет по форме 0420522 «Отчет о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании»; отчетность по форме 0420106 «Отчет о финансовых результатах страхового брокера (по символам доходов и расходов)»; отчетность по форме 0420763 «Отчет о доходах и расходах бюро кредитных историй»; Раздел 14 «Сведения о доходах и расходах кредитного рейтингового агентства» отчетности по форме 0420880 «Отчет о деятельности кредитного рейтингового агентства».

⁴ Отчетность по форме 0420011 «Отчетность об операциях с денежными средствами страховых организаций, обществ взаимного страхования, иностранных страховых организаций, страховых брокеров, операторов инвестиционных платформ, негосударственных пенсионных фондов, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда».

Порядок работы с внешними справочниками

При наличии подключения рабочей станции к сети «Интернет» и отсутствии ограничений на доступ к нему сверка с внешними справочниками будет осуществляться программным обеспечением (далее – ПО), применяемым для формирования отчета, автоматически при проведении валидации.

При отсутствии подключения рабочей станции к сети «Интернет» перед формированием отчетности необходимо выполнить следующие действия:

1. Установить, что в ПО функция `fn:static-base-uri` возвращает локальный адрес базы ссылок формул.

2. Скачать необходимые файлы внешних справочников («Внешний справочник «COA», «Внешний справочник «PL_Symbols», «Внешний справочник «KVO») (Открытый стандарт отчетности XBRL – Таксономия XBRL – Таксономия – Финальная таксономия XBRL Банка России – Внешние справочники (начиная с 5 версии)) (Рисунок 1, 2).

XML	Внешний справочник «KVO» Дата обновления: 16.08.2024
XML	Внешний справочник «COA» Дата обновления: 21.12.2023
XML	Внешний справочник «PL_Symbols» Дата обновления: 21.12.2023

Рисунок 1

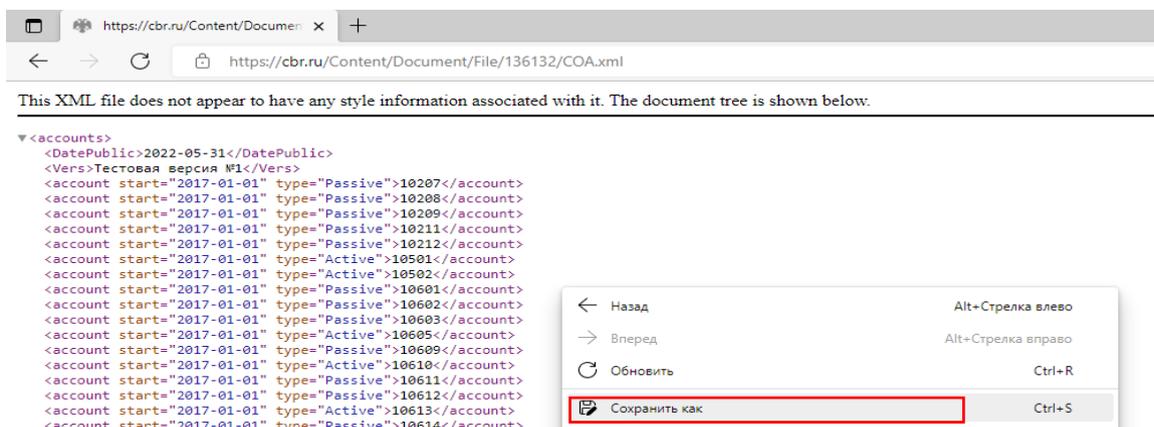


Рисунок 2

3. Разместить файлы необходимых внешних справочников в корневой папке актуальной версии таксономии XBRL Банка России. Например, для финальной таксономии XBRL Банка России версии 5.2 – это папка «final_5_2» (Рисунок 3).

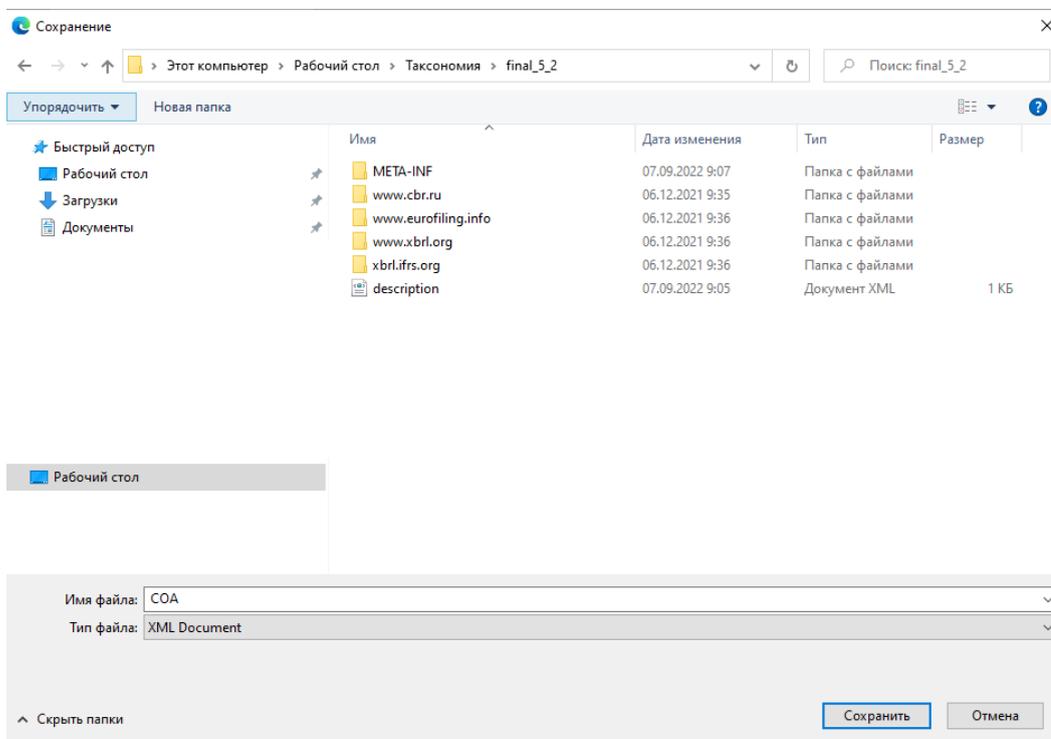


Рисунок 3

4. Корневая папка в случае с финальной таксономией XBRL Банка России версии 5.2 будет содержать файлы, указанные на Рисунке 4. Начиная с финальной таксономии XBRL Банка России версии 6.1 необходимо разместить также файл «KVO.xml» для формирования отчета об операциях с денежными средствами:

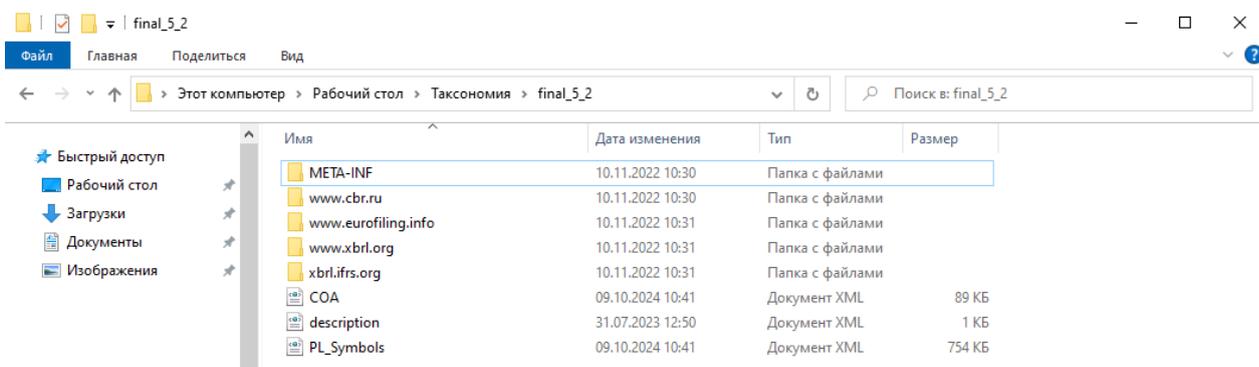


Рисунок 4

5. Сформировать обновленный архив таксономии XBRL Банка России в формате zip с учетом вложенных файлов внешних справочников (Рисунок 5):

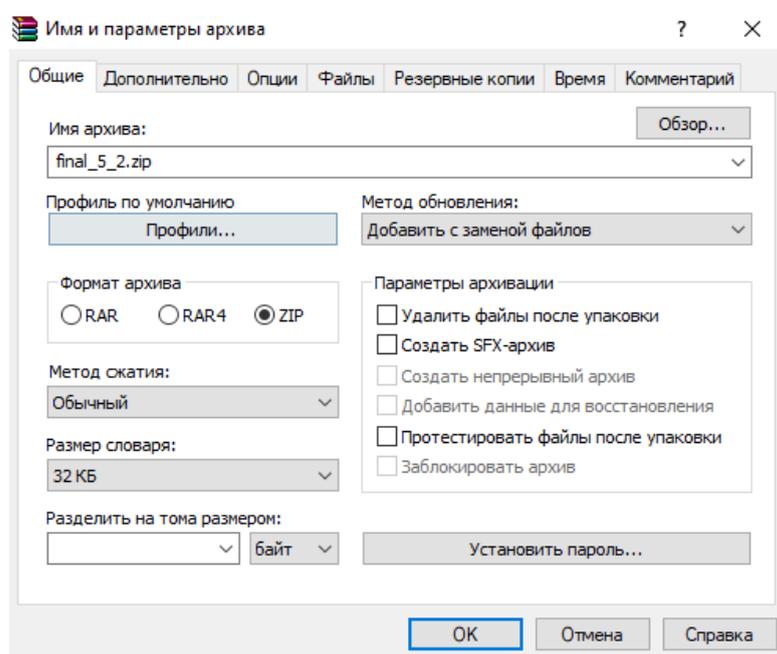


Рисунок 5

6. Загрузить полученный на шаге 5 архив таксономии XBRL Банка России в ПО.

7. На загруженной в ПО версии таксономии XBRL Банка России теперь можно осуществить сверку с внешними справочниками при проведении валидации в случае отсутствия доступа к сети «Интернет».

При отсутствии подключения рабочей станции к сети «Интернет» и если в ПО функция `fn:static-base-uri` не возвращает локальный адрес базы ссылок формул, необходимо выполнить следующие действия:

1. Скачать необходимые файлы внешних справочников («Внешний справочник «COA», «Внешний справочник «PL_Symbols», «Внешний справочник «KVO») (Открытый стандарт отчетности XBRL – Таксономия XBRL – Таксономия – Финальная таксономия XBRL Банка России – Внешние справочники (начиная с 5 версии)) (Рисунок 6, 7).

ИНСТРУКЦИЯ ПО РАБОТЕ С ВНЕШНИМИ СПРАВОЧНИКАМИ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПРОВЕРКИ ОТЧЕТНЫХ ДАННЫХ, ПОСТУПАЮЩИХ В БАНК РОССИИ В ФОРМАТЕ XBRL

	Внешний справочник «KVO» Дата обновления: 16.08.2024
	Внешний справочник «COA» Дата обновления: 21.12.2023
	Внешний справочник «PL_Symbols» Дата обновления: 21.12.2023

Рисунок 6

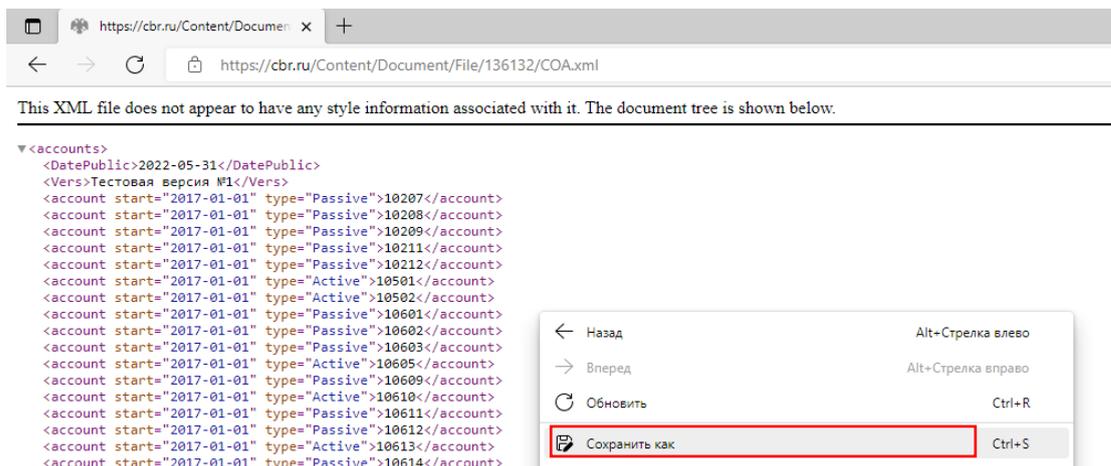


Рисунок 7

2. Сохранить файлы «COA.xml», «PL_Symbols.xml» и «KVO.xml» на рабочей станции (Рисунок 8).

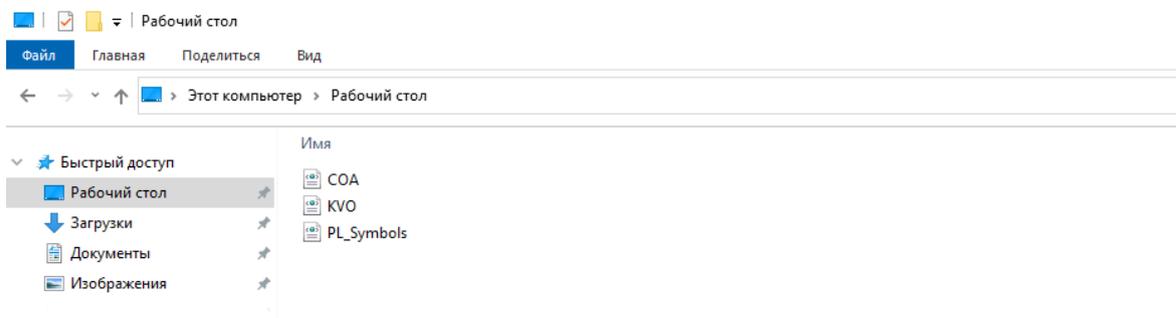
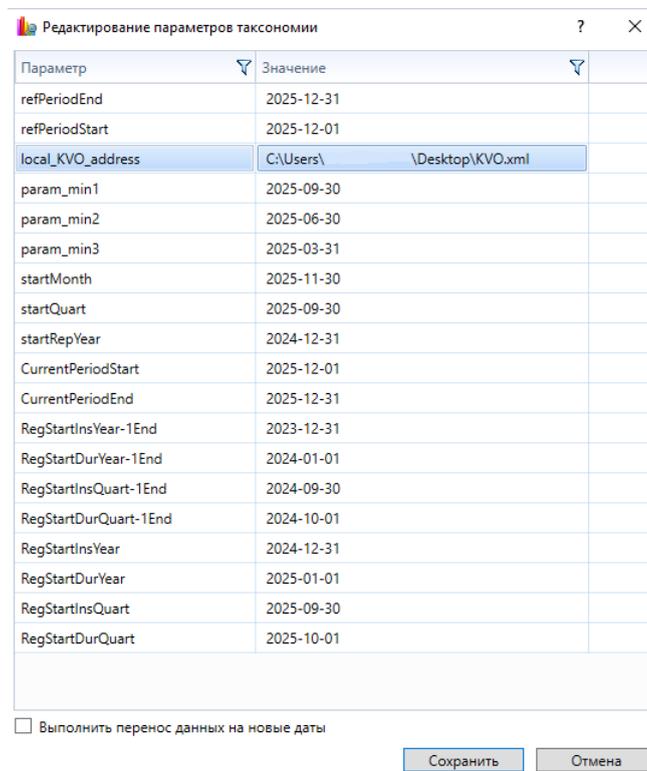


Рисунок 8

3. При формировании в ПО отчета, содержащего формы обратной ведомости, отчета о финансовых результатах или отчета об операциях с денежными средствами, указать в параметрах «local_CoA_address», «local_PL_Symbols_address» или «local_KVO_address» адреса файлов «COA.xml», «PL_Symbols.xml» и «KVO.xml» соответственно с включением имени соответствующих файлов.

Например, при формировании в ПО «Конвертер» отчета об операциях с

денежными средствами должен быть заполнен параметр «local_KVO_address»
в окне «Редактирование параметров таксономии» (Рисунок 9).



Параметр	Значение
refPeriodEnd	2025-12-31
refPeriodStart	2025-12-01
local_KVO_address	C:\Users\ \Desktop\KVO.xml
param_min1	2025-09-30
param_min2	2025-06-30
param_min3	2025-03-31
startMonth	2025-11-30
startQuart	2025-09-30
startRepYear	2024-12-31
CurrentPeriodStart	2025-12-01
CurrentPeriodEnd	2025-12-31
RegStartInsYear-1End	2023-12-31
RegStartDurYear-1End	2024-01-01
RegStartInsQuart-1End	2024-09-30
RegStartDurQuart-1End	2024-10-01
RegStartInsYear	2024-12-31
RegStartDurYear	2025-01-01
RegStartInsQuart	2025-09-30
RegStartDurQuart	2025-10-01

Выполнить перенос данных на новые даты

Сохранить Отмена

Рисунок 9

8. В данном отчете в ПО может быть осуществлена сверка с внешними справочниками при проведении валидации. Если доступ к файлам внешних справочников отсутствует как по адресам в сети «Интернет», так и по локальным адресам, при проверке контрольных соотношений, использующих данные справочники, в окне, отражающем результаты валидации, выводятся предупреждения о необходимости загрузки соответствующих справочников (Рисунок 10).

Реестр счетов не загружен. Для работы данного контрольного соотношения необходимо загрузить реестр счетов, в противном случае контроль не будет рассчитан.
Реестр счетов не загружен. Для работы данного контрольного соотношения необходимо загрузить реестр счетов, в противном случае контроль на сверку исходящих остатков с входящими остатками и оборотами не будет рассчитан.
Реестр кодов видов операций (кодов видов валютных операций) не загружен. Для работы данного контрольного соотношения необходимо загрузить реестр кодов видов операций (кодов видов валютных операций), в противном случае контроль не будет рассчитан.

Рисунок 10

При формировании отчета в ПО «Анкета-редактор XBRL» необходимо руководствоваться пунктом 1.2.4.6 «Проверка соответствия значений группы

аналитических признаков значениям внешних справочников» инструкции по выполнению типовых операций Анкета-редактор XBRL (Открытый стандарт отчетности XBRL – Таксономия XBRL – Программное обеспечение, реализующее конвертацию отчетных данных – ПО «Анкета-редактор XBRL» – Документация к ПО «Анкета-редактор XBRL»).

При формировании отчета в ПО «Конвертер» необходимо руководствоваться пунктом 3.3.3 «Проверка соответствия значений группы аналитических признаков значениям внешних справочников» руководства пользователя (Открытый стандарт отчетности XBRL – Таксономия XBRL – Программное обеспечение, реализующее конвертацию отчетных данных – ПО «Конвертер» – Документация к ПО «Конвертер»).